

Obec Hontianske Nemce



Záverečný účet

OBCE HONTIANSKE NEMCE

ZA ROK 2023

Predkladá : JUDr. Renáta Matejová

Vypracovala: Úradovňa plus, s.r.o. v zastúpení: Ing. Janka Mariňaková

V Hontianskych Nemciach dňa 11.6.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 13.6.2024

Návrh záverečného účtu je predložený obecnému zastupiteľstvu najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Schválené: s výhradami

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce Hontianske Nemce za rok 2023 súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Hontianske Nemce v roku 2023 bol rozpočet obce na rok 2023 zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 82/2022.

Rozpočet obce na rok 2023 bol zmenený 5-krát v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- prvá zmena schválená dňa 13.4.2023 uznesením č.15/2023,
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2023 uznesením č. 29/2023,
- tretia zmena schválená dňa 26.9.2023 uznesením č. 38/B/2023,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2023 uznesením č. 45/B/2023
- piata zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 53/B/2023.

STAV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2023
bežné príjmy obce	1 414 157	1 724 054,80	1 747 922,54
kapitálového príjmy obce	0	0,00	185 842,30
príjmové finančné operácie	54 030	181 431,00	132 675,36
Príjmy RO – ZŠ s MŠ Hont. Nemce	25 200	84 995,00	100 402,01
Príjmy celkom	1 493 387	1 990 480,80	2 166 842,21
bežné výdavky obce	618 258	673 239,00	524 359,32
kapitálové výdavky obce	26 600	174 400,00	322 834,71
výdavkové finančné operácie	27 430	27 430,00	27 621,69
Výdavky RO – ZŠ s MŠ Hont. Nemce	821 099	1 115 411,80	1 115 411,39
Výdavky celkom	1 493 387	1 990 480,80	1 990 227,11

z toho:
OBEC

STAV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2023
bežné príjmy obce	1 414 157	1 724 054,80	1 747 922,54
kapitálového príjmy obce	0	0,00	185 842,30
príjmové finančné operácie	54 030	181 431,00	132 675,36
Príjmy celkom	1 468 187	1 905 485,80	2 066 440,20
bežné výdavky obce	618 258	673 239,00	524 359,32
kapitálové výdavky obce	26 600	174 400,00	322 834,71
výdavkové finančné operácie	27 430	27 430,00	27 621,69
Výdavky celkom	672 288	875 069,00	874 815,72

RO – Základná škola s materskou školou Hontianske Nemce

STAV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2023
bežné príjmy RO	25 200	84 995,00	100 402,01
bežné výdavky RO	821 099	1 115 411,80	1 115 411,39

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Celkom (Obec + ZŠ s MŠ)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 493 387	1 990 480,80	2 166 842,21	108,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 990 480,80 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 166 842,21 Eur, čo predstavuje 108,86 % plnenie.

A. Príjmy Obce

1. Bežné príjmy – Obec

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 414 157	1 724 054,80	1 747 922,54	101,38

100 Daňové príjmy

Daňové príjmy sú opakujúcimi sa a nenávratnými bežnými príjmami obce a tvoria podstatnú zložku rozpočtu.

Významnými a najdôležitejšími vlastnými príjmami obce sú podiely na daniach v správe štátu (výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve, tzv. podielová daň). Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Ďalšími dôležitými príjmami rozpočtu obce sú výnosy miestnych daní a miestneho poplatku podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. Ročné sadzby uvedených daní boli stanovené na základe všeobecne záväzného nariadenia obce Hontianske Nemce o miestnych daniach a poplatkoch pre rok 2023.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia (z Upr.R)
761 395,00	761 395,00	688 680,68	90,45

z toho:

- a) *EK 111 003 Výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve*

Výnos dane z príjmov poukázaný obci Hontianske Nemce pre rok 2023 bol vykázaný prostredníctvom Finančnej správy SR vo výške 618 807,16 €.

b) *EK 121... Daň z nehnuteľností*

Skutočný príjem z vydaných rozhodnutí na daň z nehnuteľností bol vykázaný v sume 48 945,76 €. Výška daní na rok 2023 bola určená sadzbami vo VZN č. 5/2022 o daní z nehnuteľností na území obce Hontianske Nemce. Obec vykazuje ku dňu účtovnej závierky z vykonanej inventarizácie nedoplatky na daniach z nehnuteľností v 79 534,86 Eur.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
121 001 Daň z pozemkov	40 753,00	40 753,00	16 459,74	40,39
121 002 Daň zo stavieb	35 715,00	35 715,00	32 486,02	90,96
121 003 Daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	515,00	515,00	0,00	0,00

c) *EK 133... Dane za špecifické služby*

Výška dane za psa je vydaná VZN č. 2/2022 o miestnych daniach na území obce Hontianske Nemce na rok 2023 a výška poplatku za KO VZN č. 4/2022 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobný stavebný odpad na území obce Hontianske Nemce na rok 2023. Obec eviduje k 31.12.2023 po vykonanej inventarizácii na poplatku za komunálny odpad nedoplatok v sume 11 829,28 Eur, na dani za psa v sume 353,74 Eur.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
133 001 Daň za psa	1 600,00	1 600,00	1 362,47	85,15
133 004 Daň za predajné automaty	100,00	100,00	50,00	50,00
133 006 Daň za ubytovanie	1 100,00	1 100,00	591,60	53,78
133 012 Daň za užívanie verejného priestranstva	750,00	750,00	0,00	0,00
133 013 Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	29 000,00	29 000,00	18 923,69	65,25

Bežné príjmy – 200 Nedaňové príjmy

Medzi vlastné nedaňové príjmy patria najmä príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (prenájmy...), príjmy z činnosti obce, t.j. administratívne poplatky, poplatky a platby za tovary a služby.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €	% plnenia (zo Schv.R)	% plnenia (z Upr.R)
7 958,00	8 598,00	8 179,47	102,78	95,13

a) EK 212... *Príjmy z vlastníctva*

Majetok obce Hontianske Nemce bol v roku 2023 dôležitým príjmom do rozpočtu obce. Z rozpočtovaných príjmov vo výške 47 710,00 € bol vykázaný skutočný príjem 45 315,90 €.

Ide o príjmy z prenajatých pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, ďalej z prenájmu zariadení a ostatného hnuťelného majetku. Je tu vykázaný aj príjem podnikateľskej činnosti z prenájmu strojov (bager, náradie, stroje...).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
212 002 Príjmy z prenajatých pozemkov	1 000,00	1 000,00	22,24	2,22
212 003 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	46 500,00	46 500,00	44 552,69	95,81
212 004 Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	110,00	110,00	133,42	121,29
212 004 Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – podnikateľská činnosť	100,00	100,00	607,55	607,55

b) EK 221... *Administratívne poplatky*

Zo schváleného rozpočtu 2 500,00 € bol vykázaný skutočný príjem 1 926,74 €, čo predstavuje 77,07 % plnenie.

Tieto príjmy sú tvorené poplatkami vyberanými za overenie podpisov, fotokópií a správne poplatky podľa osobitného zákona (napr. za ohlásenie drobnej stavby, vydanie rybárskeho lístka, potvrdenie o trvalom pobyte, za zaevidovanie SHR, tiež príjem adm. poplatkov v SOcÚ v KA, napr. za stavebné konania).

c) EK 223... *Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb*

Patria sem prijaté poplatky a platby za tovary a služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami.

Tieto príjmy sú v našej obci tvorené prijatými platbami za vyhlásenie v miestnom rozhlase, z predaja materiálu (napr. kukanádoby, biosáčky), príjem za vodné a stočné, príjem za služby spojené s užívaním bytov, cintorínske poplatky, príjem za užívanie kultúrneho domu, inventáru, priestorov domu smútku. Tiež je tu vykázaný príjem za služby poskytujúce podnikateľskou činnosťou obce – vývoz fekálu a ostatné služby.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	43 610,00	70 997,00	76 873,06	108,27
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb – podnikateľská činnosť	16 000,00	16 000,00	15 943,03	99,64
223 004 Za prebytočný hnuťelný majetok	100,00	100,00	692,72	692,72

d) *EK 229 Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby*

Na položke 229 005 Za znečisťovanie ovzdušia bol rozpočtovaný príjem v sume 25,00 Eur, avšak skutočné plnenie bolo 0,00 Eur.

d) *EK 240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio*

Na položke 242 Z vkladov obec rozpočtovala sumu 50,00 Eur avšak nebolo vykázaný žiadny príjem.

d) *EK 292 Ostatné príjmy*

V podmienkach obce ide o príjmy, ktoré patria medzi rozpočtované položky, ale pri návrhu rozpočtu ich často nie je možné predvídať. Patria sem napr. preplatky po vyúčtovaní elektrickej energie, vratky – preplatky z odvodov do poisťovní po ročnom zúčtovaní, mylné nezaradené platby atď.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
292 008 Z odvodov hazardných hier a iných podobných hier	450,00	450,00	0,00	0,00
292 012 Z dobropisov (energie)	0,00	14 100,00	16 222,03	115,05
292 017 Z vratiek	0,00	0,00	861,41	-
292 027 Iné	0,00	0,00	3 620,25	-

Bežné príjmy – 300 Granty a transfery

Ide o cudzie, získané príjmy obce, z ktorých k najdôležitejším príjmom patria bežné granty a transfery, t.j. dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a dotácie zo štátnych fondov, ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, účelové dotácie z rozpočtu VÚC alebo z rozpočtu inej obce, prostriedky z EÚ atď.

Kompetenčný zákon stanovuje prenesenie výkonu pôsobnosti úloh štátnej správy z ministerstiev, z krajských úradov a z okresných úradov na obce a na vyššie územné celky. To znamená, že kde kompetenčný zákon zveril úlohy obciam a samosprávnym krajom nejde o výkon samosprávnych úloh orgánov samospráv, ale o prenesený výkon štátnej správy. V týchto oblastiach obce vykonávajú úlohy štátnych orgánov a majú zákonný nárok na čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu na výkon predmetných úloh.

EK 312... Transfery v rámci verejnej správy

EK 315 Transfery od subjektov nezarađených vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky

EK 311 Granty

(vykázané vo finančnom výkaze FIN 1-12)

Kód zdroja	Účel dotácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
312 001 Zo štátneho rozpočtu okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a spolufinancovanie programov EÚ, z toho podľa kódu zdroja:		9 920,00	217 207,80	217 079,63	99,94
111 štátny rozpočet	Terénna sociálna práca, projekty ÚPSVaR, inflačná pomoc, strava a šk. pomôcky ZŠ, osobitný príjemca	9 920,00	179 444,80	89 071,84	49,64
11UA štátny rozpočet - Ukrajina	Ubytovanie - Ukrajinci	0,00	14 363,00	21 567,00	150,16
1AA1 Európsky fond regionálneho rozvoja	Riešenie migračných výziev	0,00	23 400,00	23 400,00	100,00
1AC1 Európsky sociálny fond (3. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	36 559,67	-
1AC2 Európsky sociálny fond (spolufinancovanie 3. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	1 405,77	-
1AC3 Európsky sociálny fond – pro rata (spolufinancovanie 3. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	890,59	-
1BB1 Európsky sociálny fond + (4.progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	17 876,16	-
1BB2 Európsky sociálny fond (spolufinancovanie 4. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	2 489,84	-
3AC1 Európsky sociálny fond (3. progr.obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	17 767,62	-
3AC2 Európsky sociálny fond (spolufinancovanie 3. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	4 160,48	-
3AC3 Európsky sociálny fond – pro rata (spolufinancovanie 3. progr. obdobie)	Projekt NIVAM ZŠ	0,00	0,00	1 043,48	-
71 Iné zdroje	AČ - ÚPSVaR	0,00	0,00	847,18	-
312 002 Zo štátneho účelového fondu - 45 vlastné zdroje štátneho fondu	Environmentálny fond, Fond na podporu umenia (nákup kníh do knižnice)	0,00	5 057,00	6 935,75	137,15
312 012 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, z toho podľa kódu zdroja:		532 397,00	584 613,00	669 121,34	114,46

111 štátny rozpočet	Normatívne a nenormatívne prostriedky ZŠ	532 397,00	579 143,00	658 154,34	113,64
11UA štátny rozpočet - Ukrajina	Začlenenie detí Ukrajina v ZŠ	0,00	4 360,00	9 857,00	226,08
3P01 Plán obnovy a odolnosti	Profesijný rozvoj	0,00	1 110,00	1 110,00	100,00
315 Transfery od subjektov nezarađených vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom SR - 72c Od iných subj., napr. formou dotácie alebo grantu (DPO SR – hasiči)		0,00	3 000,00	3 000,00	100,00
311 Granty 72c Od iných subj., napr. formou dotácie alebo grantu (podnik. subjekty a ost. subjekty - sponzorské – na podujatie „Nemčianska sobota“		0,00	850,00	1 650,00	194,12

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

B. Kapitálové príjmy Obce

Medzi kapitálové príjmy sa zahŕňajú príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ktorý spĺňa kritéria hmotného a nehmotného majetku, ktorý sa obstaráva z kapitálových výdavkov.

Obec Hontianske Nemce vykázala v kapitálových výdavkoch prijatú dotáciu na projekt „Sanácia skalného odrezu cesty I/66“ v sume 178 968,00 Eur z Environmentálneho fondu. Ďalej je tu vykázaný prijatý dar v sume 700 Eur z Mesta Banská Štiavnica a príjem z predaja pozemkov a vyradeného majetku v sume 6 174,30 Eur.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	185 842,30	-

C. Príjmové finančné operácie Obce

- 400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami

- 500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Patria sem príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami; v obciach sú to najčastejšie príjmy zo splátok úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, prevody prostriedkov nevyčerpaných z minulých rokov a z peňažných fondov obce.

Obec v roku 2023 vykázala v tejto časti rozpočtu nasledovné skutočnosti:

- Prijatý úver zo Slovenskej sporiteľne, a.s., - Zmluva o úvere č. v sume 100 000 Eur
- Nevyčerpaný zostatok dotácii ZŠ z roku 2022 (dopravné a strava) v sume 1 356,36 Eur
- Prevod prostriedkov z RF obce na účely: nákup osobného automobilu v sume 19 900 Eur, vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu kotolne polyfunkčnej

budovy č. 167 a kultúrneho strediska v sume 7 000,00 Eur a splátky postúpenej pohľadávky v sume 4 419,00 Eur.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (dopravné a strava ZŠ)	0,00	2 931,00	1 356,36	46,28
454 001 Prevod prostriedkov z rezervného fondu obce	54 030,00	48 500,00	31 319,00	64,57
513 002 Dlhodobé (bankové úvery)	0,00	130 000,00	100 000,00	76,92

D. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
25 200,00	84 995,00	100 402,01	118,13

Základná škola s materskou školou Hontianske Nemce vykázala k 31.12.2023 iba bežné príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

A. Bežný výdavky Obce

Ide o výdavky obce, ktoré slúžia na zabezpečenie činnosti miestnej samosprávy vo všetkých jej oblastiach, najmä na výkon samosprávnych pôsobností obce. Ide napr. o výdavky na činnosť orgánov obce, na mzdy, poistné, tovary, služby, zriaďovanie a prevádzku zariadení obce, výdavky na spoločenskú činnosť obce spojenú s kultúrnou, športovou a inou činnosťou, výdavky na cesty, dopravu, požiarnu ochranu, cintorín, na tvorbu a ochranu životného prostredia atď.

Ďalšou skupinou bežných výdavkov sú výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky vzniknuté zo spolupráce s inou obcou alebo vyšším územným celkom, prípadne s ďalšími osobami, na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z pôsobnosti obce vrátane záväzkov vzniknutých zo spoločnej činnosti a výdavky (úroky) z prijatých úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí.

Obec Hontianske Nemce vo výdavkovej časti rozpočtu neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023 (výkaz FIN 1-12)	Plnenie v %
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	45 231,00	345 231,00	239 361,77	69,33
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	4 150,00	4 430,00	3 763,14	84,95
01.3.3 Iné všeobecné služby	2 650,00	2 650,00	181,76	6,86
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasif.	0,00	675,00	1 935,58	286,75
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	4 310,00	4 310,00	6 365,44	147,69
02.2.0 Civilná ochrana	0,00	0,00	228,10	-
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	4 062,00	7 062,00	7 321,64	103,68
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	460,00	460,00	1 672,07	363,49
04.2.1 Poľnohospodárstvo	0,00	0,00	140,00	-
04.5.1 Cestná doprava	6 700,00	6 700,00	3 426,85	51,14
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	72 539,00	76 196,00	69 728,80	91,51
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	23 144,00	17 094,00	12 911,98	75,54
06.1.0 Rozvoj bývania	5 000,00	33 456,00	25 607,89	76,54
06.2.0 Rozvoj obcí	6 300,00	8 400,00	5 436,95	64,73
06.3.0 Zásobovanie vodou	69 725,00	75 975,00	27 860,56	36,67
06.4.0 Verejné osvetlenie	17 200,00	17 200,00	8 838,97	51,39
07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť	0,00	0,00	3 122,00	-
08.1.0 Rekreačné a športové služby	10 870,00	10 870,00	10 883,85	100,13
08.2.0 Kultúrne služby	16 450,00	18 700,00	39 159,11	209,41
08.3.0 Vysielacie a vydateľské služby	210,00	210,00	54,36	25,86
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	3 500,00	3 500,00	10 235,23	292,44
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	1 500,00	1 500,00	823,37	54,89
09.6.0.2 Vedľajšie služby v rámci primár.vzdelávania	0,00	0,00	1 054,30	-
10.2.0 Staroba	3 900,00	3 900,00	1 812,51	46,47
10.9.0 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	20 357,00	34 720,00	42 433,09	122,22
SPOLU	618 258,00	673 239,00	524 359,32	77,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 673 239,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 524 359,32 EUR, čo predstavuje 77,89 % čerpanie.

Medzi významné výdavkové položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610xxx/

Z rozpočtovaných 187 306 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 184 676,88 EUR, čo je 98,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, údržby, pracovníci na úseku rozvoja obce, kontrolnej činnosti, terénnej sociálnej práce, na úseku kultúrnej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní /620xxx/

Z rozpočtovaných 73 922 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63 015,05 EUR, čo je 85,24 % čerpanie. Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne, vrátane príspevku do doplnkových dôchodkových poisťovní.

Tovary a služby /630xxx/

Z rozpočtovaných 373 154 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 225 598,29 EUR, čo je 60,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú všeobecné a špeciálne služby, cestovné náhrady, energie, PHM, materiál, stravovanie, odmeny zamestnancov mimo PP, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /640xxx/

Z rozpočtovaných 34 547 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 703,66 EUR, čo predstavuje 129,4 % čerpanie. Výdavky predstavujú transfery poskytnuté CVČ, občianskym združeniam, ubytovanie odídencov, jednotlivcom a na členské príspevky.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami /650xxx/

Z rozpočtovaných 4 310,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 365,44 EUR, čo predstavuje 147,7 % čerpanie. Sú tu vykázané náklady na splácanie úrokov a manipulačné poplatky z poskytnutých úverov.

B) Kapitálové výdavky Obce

Kapitálové výdavky slúžia na financovanie investičných potrieb obce, predovšetkým na rozvojové programy obce schválené v koncepcii jej rozvoja.

Z kapitálového rozpočtu sa uhrádzajú investičné zámery obce vyjadrené zmluvnými vzťahmi na konkrétne investičné akcie, príp. na nákup kapitálových aktív, ďalej investičné záväzky obce, výdavky spojené so zhodnocovaním majetku obce, výdavky vyplývajúce z medzinárodnej spolupráce obce...

Obec vo svojom rozpočte pri schvaľovaní počítala so sumou 26 600 € na nákup osobného motorového vozidla a vypracovanie Územného plánu obce.

V skutočnosti boli vykázané kapitálové výdavky na nákup osobného motorového vozidla 19 900 Eur (rezervný fond), projektovú dokumentáciu 7 000 Eur (rezervný fond) a samotnú realizáciu rekonštrukcie kotolne polyfunkčného bytového domu č. 167 a kultúrneho strediska 115 166,71 Eur (úver + vlastné), realizácia sanácie skalného odrezu cesty I/66 178 968,00 (Environmentálny fond) a vypracovanie projektovej dokumentácie „Vybudovanie športoviska v obci“ 1 800 Eur (vlastné).

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
46 – iné zdroje (prostriedky rezervného fondu)	26 600,00	42 600,00	26 900,00	63,15
41 – vlastné zdroje	0,00	0,00	1 800,00	-
45 – dotácie poskytnuté zo štátneho fondu	0,00	0,00	178 968,00	-
52 – bankové úvery	0,00	130 000,00	115 166,71	88,59

C) Výdavkové finančné operácie Obce

Patria sem výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami, t. j. prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci a splácanie istín.

Obec mala na rok 2023 schválený rozpočet v sume 27 430,00 Eur, skutočné čerpanie bolo v sume 27 621,69 Eur.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
46 – iné zdroje (prostriedky rezervného fondu)	27 430,00	5 900,00	5 892,00	99,86
41 – vlastné zdroje	0,00	21 530,00	21 729,69	100,92

Splátka istiny úverov zo ŠRFB – 21 729,69 Eur

Splátka postúpenej pohľadávky – verejné osvetlenie – 5 892,00 Eur.

D) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia (z Upr.R)
821 099	1 115 411,80	1 115 411,39	100,00

Medzi významné výdavkové položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610xxx/

Z rozpočtovaných 617 995,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 617 993,27 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ a MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní /620xxx/

Z rozpočtovaných 221 433,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 221 429,89 EUR, čo je 100 % čerpanie. Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne.

Tovary a služby /630xxx/

Z rozpočtovaných 259 476,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 259 479,46 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky školy, ako sú všeobecné a špeciálne služby, energie, materiál, stravovanie, odmeny zamestnancov mimo PP, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /640xxx/

Z rozpočtovaných 16 507,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 508,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky predstavujú nemocenské dávky, výdavky školskej jedálne, dávky v hmotnej núdzi atď.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 podľa predloženého výkazu FIN 1-12
Bežné príjmy spolu	1 848 324,55
z toho : bežné príjmy obce	1 747 922,54
bežné príjmy RO	100 402,01
Bežné výdavky spolu	1 639 770,71
z toho : bežné výdavky obce	524 359,32
bežné výdavky RO	1 115 411,39
Bežný rozpočet	208 553,84
Kapitálové príjmy spolu	185 842,30
z toho : kapitálové príjmy obce	185 842,30
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	322 834,71
z toho : kapitálové výdavky obce	322 834,71
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 136 992,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 71 561,43
Príjmové finančné operácie	132 675,36
Výdavkové finančné operácie	27 621,69
Rozdiel finančných operácií	+ 105 053,67
PRÍJMY SPOLU	2 166 842,21
VÝDAVKY SPOLU	1 990 227,11
Hospodárenie obce	+ 176 615,10
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 54 294,58
Upravené rozpočt. hospodárenie obce	122 320,52

Prebytok rozpočtu v sume 71 561,43 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 51 273,12 EUR, nevyčerpané finančné prostriedky fondu opráv bytov. domov v sume 3 021,46 Eur. Výsledný prebytok rozpočtu navrhujeme použiť:

- na tvorbu rezervného fondu 17 266,85 Eur

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 105 053,67 Eur, navrhujeme použiť na:

- na tvorbu rezervného fondu 105 053,67 Eur.

Vzhľadom na nekorektné spracovanie účtovnej závierky k 31.12.2023 spoločnosťou Úradovna plus, s.r.o. došlo zo strany obce a auditorskej spoločnosti k úprave rozpočtového hospodárenia, zisteného prepočtom finančných prostriedkov, čím sa bol zistený hotovostný prebytok v sume 104 365,62 Eur. Tento prebytok je

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **122 320,52 Eur.**

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Normatívne finančné prostriedky – preddavok ZŠ na rok 2024 v sume **16 739,00 EUR**,
 - b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Normatívne finančné prostriedky - nevyčerpané v roku 2023 v sume **4 298,07 EUR**,
 - c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Implea projekt v sume **15 407,28 EUR**,
 - d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Nenormatívne finančné prostriedky – dopravné nevyčerpané v roku 2023 v sume **304,72 EUR**,
 - e) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Nenormatívne finančné prostriedky – špecifiká deti z Ukrajiny preddavok na rok 2024 v sume **265,00 EUR**,
 - f) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – dotácia na stravu v ZŠ s MŠ z ÚPSVaR – nevyčerpané v roku 2023 v sume **12 136,25 EUR**,
 - g) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – dotácia MV SR – ubytovanie odídenci UA v sume **1 400 EUR**,
 - h) nevyčerpané prostriedky zo ŠR – dávky vyplatené osobitnému príjemcovi – ÚPSVaR - v sume **722,80 EUR**
- SPOLU: 51 273,12 Eur.**

Tieto prostriedky je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Ďalej sa **vylučuje:**

Nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **3 021,46 Eur.** (Tvorba: 4 581,50 Eur – čerpanie: 1 560,04 Eur)

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici obce

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch celkom k 31.12.2023 je vo výške **316 043,38 Eur***. Peňažné prostriedky sa nachádzajú na základných bežných a fondových účtoch obce vo VÚB a.s., v Prima Banke Slovensko, a.s., Slovenská sporiteľňa, a.s. a v pokladnici obce.

Peňažné prostriedky predstavujú:

- peňažné prostriedky na bankových účtoch obce	313 470,25 Eur
- peňažné prostriedky v pokladnici obce	930,37 Eur
- peňažné prostriedky v pokladnici podnik.činnosti	522,58 Eur
- <u>peniaze na ceste</u>	<u>1 120,18 Eur</u>
SPOLU	316 043,38 Eur

Banka	Účel účtu	Suma v Eur
VÚB, a.s.	Bytový fondový účet - Fond rozvoja bývania	4 858,25
SLSP, a.s.	Investičný účet (splácanie úveru zo SLSP)	-1,77
VÚB, a.s.	Zberný dvor	0,00
VÚB, a.s.	Dotačný - projekty	8,32
VÚB, a.s.	Zábezpeky – bytový dom č. 494, 167	10 251,74
VÚB, a.s.	Dotačný	51,65
VÚB, a.s.	Hlavný účet obce VÚB	29 178,01
VÚB, a.s.	Rezervný fond	135 141,74
VÚB, a.s.	Sociálny fond	2 631,50
Prima Banka Slovensko, a.s.	Hlavný účet obce Prima Banka	49 263,68
Prima Banka Slovensko, a.s.	Osobitný účet (Environmentálny fond)	114,97
VÚB, a.s.	Fond opráv (bytové domy)	24 296,99
Prima Banka Slovensko, a.s.	Školský účet	32 766,11
Prima Banka Slovensko, a.s.	Školský účet (dotácie ÚPSVaR)	16 488,49
Prima Banka Slovensko, a.s.	Terénna sociálna práca	53,66
SLSP, a.s.	Podnikateľská činnosť	8 366,91
Spolu		313 470,25

FINANČNÉ ÚČTY SPOLU 316 043,38 €

**uvedený stav peňažných prostriedkov zodpovedá skutočnému stavu PP na bankových účtoch a v pokladnici obce.*

Skutočný stav PP na bankových účtoch a v pokladnici obci nie je totožný so stavom v zverejnenej účtovnej závierke (Pokladňa: 1 452,95 Eur, BÚ+/-261: 374 956,32 Eur), nakoľko tá nebola spracovaná spoločnosťou Úradovňa plus, s.r.o. k 31.12.2023 kompletne.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu a ostatných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	52 156,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	114 335,55
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu (nákup os. motorového vozidla Škoda Scala 19 900 Eur, splátka verejn. osvetlenie – postúpená pohľadávka 9x491=4 419 Eur, projektová dokumentácia – rekonštrukcia kotolne budovy č. 167 a kult. strediska 7 000 Eur)	31 319,00
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky (bankový poplatok nevyrovnaný k 31.12.2023)	31,50
KZ k 31.12.2023	135 141,74

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p a kolektívna zmluva. Obec v roku 2023 tvorila sociálny fond z miezd, ktoré boli aj na tento osobitný účet odvedené. Neboli však v roku 2023 prevedené príspevky na stravu zamestnancov zo SF. Suma použitia SF bude prevedená z osobitného účtu na bežný účet obce v roku 2024.

Sociálny fond – účet 472	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	388,27
Prírastky - povinný prídel-1,5 % z HM	1 677,86
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie (príspevok 12,5% z hodnoty stravného lístku)	1 065,40
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- rozdelenie prebytku	-
KZ k 31.12.2023	1 000,73

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv. V roku 2023 neboli do fondu opráv prevedené finančné prostriedky fondu opráv v sume

3 837,40 EUR (nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.). Budú prevedené v roku 2024.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	24 296,99
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	0,00
- Tvorba z r. 2022	(3 837,40)
Úbytky - použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	24 296,99

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

V roku 2023 sa stav prostriedkov peňažného fondu nezmenil. Na bankovom účte fondu je stav k 31.12.2023 v sume 4 858,25 €.

Fond rozvoja bývania – účet 221001	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 858,25
Prírastky – príjem z predaja	0,00
Úbytky - použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	4 858,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 583 129,07	4 022 285,66
Neobežný majetok spolu	3 004 915,88	3 250 099,87
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 678 409,88	2 865 906,87
Dlhodobý finančný majetok	326 506,00	384 193,00
Obežný majetok spolu	571 080,09	763 452,08
z toho :	-	-
Zásoby	244,63	2 815,03
Zúčtovanie medzi subjektami VS	273 962,95	290 026,11
Dlhodobé pohľadávky	0,00	11 787,15
Krátkodobé pohľadávky	51 562,96	82 194,32
Finančné účty	245 309,55	376 629,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7 133,10	8 733,71

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 583 129,07	4 022 285,66
Vlastné imanie	1 799 243,90	1 968 498,33
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	6 599,14	6 599,14
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 792 644,76	1 961 899,19
Záväzky	551 272,66	710 204,98
z toho :	-	-
Rezervy	1 380,00	1 380,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 029,27	95 854,19
Dlhodobé záväzky	461 222,02	463 931,57
Krátkodobé záväzky	57 641,37	49 039,22
Bankové úvery a výpomoci	28 000,00	100 000,00
Časové rozlíšenie	1 232 612,51	1 343 582,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

(z vykonanej inventarizácie)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- rezervy (na audit)	1 380,00	1 380,00	0,00
- dodávateľom	24 233,94	24 233,94	0,00
- zamestnancom	15 442,68	15 442,68	0,00
- poisťovniam – SP, ZP	9 515,28	9 515,28	0,00
- daňovému úradu 342	2 030,22	2 030,22	0,00
- štátnemu rozpočtu	51 273,12	51 273,12	0,00
- iné záväzky (zrážky z miezd – odborový príspevok)	50,03	50,03	0,00
- iné záväzky (voči nájomníkom BD č. 167, č. 494)	2 319,47	2 319,47	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	1 000,73	1 000,73	
- bankám	100 000,00	100 000,00	0,00
- ostatné záväzky – zábezpeky BD č. 167, 494	10 251,74	10 251,74	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky ŠFRB č. 167	83 846,03	83 846,03	0,00
- ostatné záväzky ŠFRB č. 494	328 496,18	328 496,18	0,00
- BFF Central Europe	38 253,14	38 253,14	0,00

Obec v roku 2023 uzatvorila Zmluvu o úvere č. 784/CC/23 v Slovenskej sporiteľni a čerpala úver v sume 100 000 Eur na rekonštrukciu kotolne polyfunkčného bytového domu č. 167 a kotolne v kultúrnom stredisku.

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 28 000,00 Eur. V septembri 2023 bolo vládou SR na návrh MFSR schválené odpustenie pôžičiek, ktoré samosprávy získali počas pandémie koronavírusu. čím príslušná pohľadávka štátu voči obci zanikla.

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB Zmluva č. 605/1000/2005	Nadstavba BD č. 167	198 433,25	6 771,54	887,46	83 846,03	16.7.2035
ŠFRB Zmluva č. 605/300/2013	Výstavba BD č. 494	475 980,80	14 958,15	3 413,13	328 496,18	17.8.2043
BFF Central Europe s.r.o Zmluva č. 2018/09/92	Rekonštrukcia verejného osvetlenia – postúpená pohľadávka	70 659,14	5 892,00	0,00	38 253,14	5.7.2030
Slovenská sporiteľňa, a.s. - Zmluva o úvere č. 784/CC/23	Rekonštrukcia kotolne BD č. 167 a kotolne kultúrneho strediska	100 000,00	0,00	1 678,76	100 000,00	31.12.2033

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa citovaného ustanovenia samospráva môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu,

pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	
- bežné príjmy obce	1 597 228,46
- bežné príjmy RO ZŠ	69 604,46
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 666 832,92
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek, NVFP	550 595,35
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce (úvery ŠFRB)	412 342,21
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	138 253,14

Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
138 253,14	1 666 832,92	8,29 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- Bežné príjmy obce	1 597 228,46
- Bežné príjmy RO	69 604,46
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 666 832,92
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- Dotácie /312/	763 330,83
- Dary, granty, príspevky /311,315/	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (obec + RO)	766 330,83
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	900 502,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821006 splátka istiny z krátkodobých ostatných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	5 892,00
- 821007 splátka istiny z ostatných úverov ŠFRB	21 729,69
- 651004 splátka úrokov z ostatných úverov ŠFRB	4 300,59
- 651002 splátka úrokov banke	1 678,85
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	33 601,13

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. b)
33 601,13	900 502,09	3,73 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 43/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná telovýchovná jednota Hontianske Nemce /OTJ/, občianske združenie	10 800,00	10 800,00	0,00
Jednota dôchodcov na Slovensku – Základná organizácia Hontianske Nemce	500,00	500,00	0,00
Slovenský zväz chovateľov ZO SZCH Hontianske Nemce	200,00	200,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec Hontianske Nemce na základe Živnostenského listu č. OŽP-E/2007/00040-2/CR1, ktoré nadobudlo právoplatnosť 18.01.2007 podniká hlavne v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom- vývoz fek. odpadu.

Podnikateľská činnosť vykazovala v roku 2023 zisk vo výške **169,88 €**

Tabuľka prehľadov výsledkov hospodárenia v podnikateľskej činnosti

	2021	2022	2023
náklady	17 356,78 €	14 601,38 €	16 850,53
výnosy	17 372,77 €	15 031,99 €	17 020,41
Výsledok hospodárenia	15,99 €	430,61 €	169,88

Príjmy

Hlavná činnosť v podnikateľskej činnosti bol vývoz tekutého odpadu, kde tržby za túto službu predstavovali sumu 15 760,71 €. Čistička odpadových vôd v Hont. Nemciach v roku 2023 nebola ešte spustená, preto tieto zvozy sa vyvážali do Krupiny, kde sme mali uzatvorenú zmluvu so Stredoslovenskou vodárenskou prevádzkovou spoločnosťou a.s.do 31.12.2023, kde

nám účtovali za čistenie odpadových vôd 2,70 €/m³.

Ďalšie tržby v PČ v sume 799,63 € predstavovala doprava traktorom, ktorú naši obyvatelia využívali hlavne na dovoz dreva.

Za zapožičanie náradia - hlavne výkop bagrom, zapožičanie vlečky bola tržba 460,00 €. Cenové zaokrúhľovanie 0,07 €

Výdavky

- najväčšou položkou vo výdaji bol nákup PHM a olejov v sume 2 820,00 €
- materiál na VOLVO v sume 348,90 €
- pneumatiky 1 080 €
- materiál – hadičky na oxygenoterapiu 26,60 €
- kancelárske potreby v sume €
- STK a EK na VOLVO v sume 389 €
- prezutie pneumatík v sume 180 €
- likvidácia odpadových vôd činila 5 445,90 € / StVP a.s. fakturuje obci a obec prefakturuje obyvateľom pri vývoze tek. odpadu
- za službu GPS v sume 43,20 €
- mýto v sume 500 €
- poplatky orange v sume 110 €
- poštovné v sume 1,90 €
- mzdové náklady činili 8 641,46 €, kde vodičovi je počítaná mzda na podnikateľskú činnosť 0,6% a pracovníčke 0,2%
- odvody do poisťovní v sume 2 648,82 €
- bankové poplatky v sume 192,00 €
- zákonné poistenie VOLVO 345,46 €
- daň z príjmov v sume 29,85 €

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2023

Na bežnom účte	8 366,91 €
Peniaze v pokladni	522,58 €
Materiál na sklade/ nafta/	94,80 €
Pohľadávky	1 445,38 €

**výsledok hospodárenia z PČ vykázaný v účtovnej závierke k 31.12.2023 neodzrkadľuje skutočný stav, z dôvodu nesprávneho účtovania na analytických účtoch v priebehu účtovného obdobia a nesprávneho vykazovania nákladov a výnosov z PČ. Účtovná závierka nebola spoločnosťou Úradovňa plus, s.r.o. k 31.12.2023 spracovaná kompletne a správne.*

11. Finančné usporiadanie vzťahov

voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia je právnická osoba obce, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet obce. Obec má zriadenú rozpočtovú organizáciu: Základnú školu s materskou školou Hontianske Nemce.

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ 2 – stĺ 3)
Základná škola s materskou školou /originálne, vlastné	300 770,47	300 770,47	0,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých FP v Eur -3-	Suma použitých FP v Eur -4-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) -5-
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
ÚPSVaR	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	1 710,40	987,60	722,80
ÚPSVaR	Stravné, školské pomôcky ZŠ	37 371,20	25 450,75	12 136,25
Regionálny úrad školskej správy BB	Prenesené kompetencie pre ZŠ (normatívne financovanie)	590 421,00	569 383,93	21 037,07
Regionálny úrad školskej správy BB	Prenesené kompetencie pre ZŠ (nenormatívne financovanie)	72 005	71 435,28	569,72
Regionálny úrad školskej správy BB - POO	Kompenzácia poplatkov v ŠKD za žiakov zo SZP a v HN 2	1 080,00	1 080,00	0,00

Regionálny úrad školskej správy BB - POO	Profesijný rozvoj pedag. a odb. zamestnancov ZŠ	1 110,00	1 110,00	0,00
NIVAM	Pomáhajúce profesie ZŠ, MŠ	87 237,11	87 237,11	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	463,32	463,32	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	29,20	29,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
Implementačná agentúra BA	Terénna sociálna práca	18 653,49	18 653,49	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NRSR	933,73	933,73	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	834,19	834,19	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Negatívne dôsledky inflácie	27 052,77	27 052,77	0,00
MIRRI	Migranti	23 400,00	23 400,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídencom UA	23 489,00	22 089,00	1 400,00
ÚPSVaR	Chránené pracovisko pri ZŠ	7 836,07	7 836,07	0,00
ÚPSVaR	Pracovné pomôcky ZŠ	719,02	719,02	0,00
ITMS	Projekt ITMS	1 172,20	1 172,20	0,00
ÚPSVaR	Chránené pracovisko pri ZŠ	5 323,08	5 323,08	0,00
ÚPSVaR	Chyť sa svojej šance –	2 569,77	2 569,77	0,00
IMPLEA	Implea projekt	15 407,28	0,00	15 407,28
ÚPSVaR	Aktivační pracovníci	6 557,79	6 557,79	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Skladník CO	531,04	531,04	0,00

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec prijala v roku 2023 príspevok z Environmentálneho fondu v sume 5 535,75 Eur (miera triedenia odpadu).

Obec prijala v roku 2023 príspevok z Fondu na podporu umenia v sume 1 400,00 Eur na doplnenie knižničného fondu obecnej knižnice – nákup kníh.

Obec prijala v roku 2023 aj príspevok z Environmentálneho fondu na Sanáciu skalného odrezu cesty I/66 v sume 178 968,00 Eur.

Názov	Suma prijatých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ 2 – stĺ 3)
Environmentálny fond	5 535,75	5 535,75	0,00
Environmentálny fond	178 968,00	178 968,00	0,00
Fond na podporu umenia	1 400,00	1 400,00	0,00

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

V zmysle zmluvy obec každoročne poskytuje dotáciu Mestu Krupina – CVČ Domček Krupina ako príspevok za deti s trvalým pobytom v našej obci, ktoré navštevujú niektorý zo záujmových klubov. V roku 2023 obec poskytla dotáciu v sume 998,01 Eur. V zmysle podmienok zmluvy boli tieto prostriedky aj včas vyúčtované a použité v súlade s účelom.

Obec prijala od Mesta Banská Štiavnica darom z dobrovoľnej zbierky finančné prostriedky v sume 700 Eur ako kompenzáciu účelu „Odstraňovanie následkov ničivého požiaru v Banskej Štiavnici“, pri ktorom sa podieľali členovia DHZ.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v r. 2023 nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu BBSK.

Finančné usporiadanie voči subjektom nezarađeným vo VS

Názov	Suma prijatých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ 2 – stĺ 3)
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	3 000,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Hontianske Nemce v roku 2023 neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Uznesením č. 82/2022 zo dňa 16.12.2022 Obecné zastupiteľstvo v Hontianskych Nemciach schválilo rozpočet obce pre rok 2023 a výhľadový rozpočet obce pre roky 2024 a 2025 na úrovni položiek rozpočtovej klasifikácie s neuplatňovaním Programového rozpočtu obce, čím zanikla povinnosť zostavovať, schvaľovať a viesť výdavky obce v programovej štruktúre.

V Hontianskych Nemciach dňa 11.6.2024.

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 120 760,48 Eur

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce Hontianske Nemce za rok 2023.